

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky je Galantské osvetové stredisko, IČO: 36088251, Bratislavská 1458/71, Galanta. Organizácia bola zriadená delimitáciou dňa 1.4.2002. Zriaďovateľom je Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, Trnava. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky je riadna. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ale súhrnného celku verejnej správy.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Galantské osvetové stredisko v súlade s osvetovým zákonom orientuje svoju činnosť na tvorivé aktivity občanov a rôznymi metódami a formami práce zabezpečuje rozvoj kultúrno-osvetovej činnosti, podporuje rozvoj kultúry národnostných menšín, napomáha prevencii protispoločenských javov. Pôsobí ako informačné a vzdelávacie centrum

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky

Štatutárom organizácie je Mgr. Margita Knappová, riaditeľka GOS. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia je 6,0. Počet riadiacich zamestnancov je 1.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Počas účtovného obdobia sa ako zmena metódy účtovania podľa §7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uvádza preúčtovanie zostatku účtu 421 – Zákonný rezervný fond na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, dlhodobého finančného majetku je obstarávacou cenou, pohľadávok, krátkodobého finančného majetku je menovitou hodnotou. Časové rozlíšenie na strane aktív sú náklady budúcich období a príjmy budúcich období a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Záväzky, rezervy menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

4. Spôsob odpisovania

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

5. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Galantské osvetové stredisko evidovalo k 31.12.2020 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnutelné veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2020 na samostatných hnutelných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku spolu 13 060,52 €, z toho vlastné zdroje 982,94 €, celková hodnota oprávok bola 67 212,13 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2020 bola 8 744,26 €.

Počas roka 2021 hodnota oprávok na samostatných hnutelných veciach sa nezmenila, zostala na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku sa upravila o sumu odpisov 2 498,88 € plus 226,80 € (z vlastných zdrojov) spolu o 2 725,68 €. Celková hodnota oprávok k 31.12.2021 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 14 576,46 € plus 1 209,74 € (z vlastných zdrojov), spolu 15 786,20 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2021 je 6 018,58 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2021 boli vyčíslené na sumu 69 937,81 € (vid'. tabuľka č.1).

Dlhodobý hmotný majetok organizácie je:

- živelne poistený vo výške 54 151,61 € - ročné poistné je 5,96 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 300 000,00 € - ročné poistné je 0,35 €,
- proti odcudzeniu a vandalizmu taktiež vo výške 300 000,00 € - ročné poistné je 31,91 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 10 000,00 € - ročné poistné je 1,60 €,
- proti lomu strojov vo výške 600 000,00 € - ročné poistné je 159,57 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 30 000,00 € - ročné poistné je 7,98 €,
- proti poškodeniu skla vo výške 5 000,00 € - ročné poistné je 5,32 €,.
- limit odškodnenia zodpovednosti za škodu je vo výške 3 000 000,00 € - ročné poistné je 1 424,52 €.
- motorové vozidlo organizácie je havarijne poistené proti havárii, odcudzeniu, vandalizmu a zaskleniu a živelným rizikám v poistnej sume 22 390,00 € - ročné poistné je 364,96 €,

B Obežný majetok

(1) Pohľadávky

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2021 žiadnu pohľadávku.

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2020 bola 0,00 €, počas roka 2021 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 8 460,00 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2021 bol tiež 0,00 €.

Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2020 bola 1 566,60 €, prírastky boli v hodnote 258,75 €, úbytky v hodnote 1 796,45 € a stav v účtovníctve k 31.12.2021 bol 28,90 €.

Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2020 bola 22 448,17 €, prírastky počas roka 2021 boli v hodnote 193 936,12 €, úbytky boli v hodnote 195 234,90 € a stav v účtovníctve k 31.12.2021 bol 21 149,39 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2020 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 24 014,77 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2021 bola 21 178,29 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2021 vo výške 45,64 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2021, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 21,70 € a použitiu modulu GDPR vo výške 23,94 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2020 zostatok v hodnote 2 511,89 €, zostatok na účte 421 bol 7 851,14 € a vlastné imanie organizácie k 31.12.2020 bolo v hodnote 10 363,03 €, vykázané na r. 116 v súvahe.

Počas roka 2021 bol odúčtovaný zostatok účtu 431 a zaúčtovaný ako presun na účet 428 a suma zostatku účtu 421 – Zákonný rezervný fond v hodnote 7 851,14 € tiež bola preúčtovaná na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (ako zmena metódy účtovania podľa §7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uvádza preúčtovanie zostatku účtu).

Výsledok hospodárenia za rok 2021 bol vyčíslený v hodnote -1 917,85 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2021 na r. 125 v súvahe a aj na r. 138 vo VZaS (vid'. tabuľka č.5). Vlastné imanie organizácie k tomuto dátumu je spolu v hodnote 8 445,18 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2020 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 11 090,12 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 438,34 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2020 boli v hodnote 11 528,46 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 120,88 €, faktúru za služby mobil. telefónu Orange Slovensko 76,49 €, spolu účet 321 v hodnote 197,37 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2020 účet 331: 5 035,20 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2020, účet 336: 4 708,44 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2020, účet 342: 1 149,11 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 438,34 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2020: 1 337,85 €, čerpanie SF za r. 2020: 1 489,20€. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2021 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 12 819,15 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 564,64 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2021 boli v hodnote 13 383,79 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 20,78 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2021 účet 331: 6 715,08 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2021, účet 336: 4 476,53 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2021, účet 342: 1 168,61 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 564,64 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2021: 1 423,30 €, čerpanie SF za r. 2021: 1 297,00 €. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2020 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v hodnote 352,58 €, čo zodpovedalo dobropisu za preplatok energií. a podľa účtovníctva k 31.12.2021 neeviduje stav ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti.

Náklady k 31.12.2020 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaSspotreba materiálu 12 648,37 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 3 264,00 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 15 912,37 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 223,70 €, r. 008 VZaS, cestovné 132,60 €, r. 010 VZaS, ostatné služby 26 686,90 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 27 043,20 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 107 302,25 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 34 546,84 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 2 400,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 7 583,75€, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 151 832,84 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 evidovala dane a poplatky v hodnote 68,18 € a na r.021 evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,00 €.

Na r.030 evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 ostatné finančné náklady v hodnote 35,70 €. Náklady spolu k 31.12.2020 boli evidované v hodnote 197 687,97 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.1.2020.

Náklady k 31.12.2021 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaSspotreba materiálu 8 539,49 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 3 403,13 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 11 942,62 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 432,71 €, r. 008 VZaS, r. 010 VZaS, ostatné služby 19 669,63 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 20 102,34 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 104 064,40 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 36 260,14 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 700,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 5 909,85 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 147 934,39 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 VZaS evidovala dane a poplatky v hodnote 68,18 € a na r.021 VZaS evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,00 €.

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 4,80 €. Náklady spolu k 31.12.2021 boli evidované v hodnote 182 835,51 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.1.2021.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 529/200/20 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 09.12.2020 a v zmysle § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z .z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpis rozpočtu na bežné výdavky na rok 2021 vo výške **161 557,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2021 upravený nasledovne:

Zmluva č. 831/2021, kód zdroja 11H, Hudobný medailón V.Farkaša	+2 200,00 €
--	--------------------

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2021 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva 21-451-00734, kód zdroja 11H, OdDYCHpoDYCH	+2 700,00 €
---	--------------------

Zmluva 21-451-00737, kód zdroja 11H, Divertimento Musicale 2021	+2 800,00 €
---	--------------------

Zmluva 21-442-01432, kód zdroja 11H, DigitFoto Galanta	+2 000,00 €
--	--------------------

Zmluva 21-442-01433, kód zdroja 11H, Čaro slova	+1 500,00 €
---	--------------------

Zmluva 21-452-01435, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga ..	+1 800,00 €
---	--------------------

Spolu za Fond na podporu umenia	+10 800,00 €
---------------------------------	---------------------

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet na rok 2021 upravený nasledovne:

Zmluva 21-120-00825, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+1 006,00 €
---	--------------------

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2021 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva MK-4322/2021-451 kód zdroja 111, Kultúra bez bariér	+1 600,00 €
--	--------------------

Na základe zmluvy medzi GOS a NOC na rok 2021 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva č. 2100/006/219, kód zdroja 111	+2 300,00 €
--	--------------------

Celkom za projekty	+ 17 906,00 €
--------------------	----------------------

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 1309/K/2021 zo dňa 09.12.2021 a v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpočet organizácie upravený na rok 2021 o **1 027,00 €**, a to spolufinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Bežné granty a transfery po všetkých úpravách boli v sume **180 490,00 €**, a to 161 557,00 + 2 200,00 + 10 800,00 + 1 006,00 + 1 600,00 + 2 300,00 + 1 027,00 (vid'. tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2021 bol vo výške 161 557,00 € (zdroj 41) + 11 004,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2020) a nevyčerpaná suma z FPKNM 1 800,00 € a z FPU 1 200,0 €. Celkom **175 561,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2021 bol **194 494,00 €**, a to 161 557,00 + 2 200,00 + 10 800,00 + 1 006,00 + 1 600,00 + 2 300,00 + 1 027,00, k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2020 v hodnote 11 004,00 € (vyúčtovaný v 01/2021, kód zdroja 41 MR), zostatok z projektov Fondu na podporu kultúry národnostných menšín v hodnote 1 800,00 € a z Fondu na podporu umenia v hodnote 1 200,00 € (vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2021 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **162 584,00 €** sa vyčerpala suma **150 096,89 €**, zostatok bol **12 487,11 €** na mzdy 12/2021 vyplatený v 01/2022).

Z projektových finančných prostriedkov - FPU 2021 : 10 800,00 € sa vyčerpala suma 9 105,98 € (kód zdroja 11H), suma 1 694,02 € bola vrátená (pre nevyčerpanie niektorých položiek rozpočtu alebo za nezorganizovanie projektu) a zo sumy 1 200,10 € (FPU z roku 2020) sa vyčerpala suma 522,80 € a vrátená bola suma 677,30 € (taktiež pre nevyčerpanie niektorých položiek rozpočtu alebo za nezorganizovanie projektu).

Z projektových finančných prostriedkov FPKNM 2021 (kód zdroja 11H) 1 006,00 € sa vyčerpala celá suma a zostatok z FPNKMN 2020 suma 1 800,00 € bola celá vrátená nakoľko sa pre danú epidemiologickú situáciu nepodarilo zorganizovať tieto projekty.

Z projektových finančných prostriedkov MK SR (kód zdroja 111) 1 600,00 € sa vyčerpala suma 1 550,00 € a vrátená bola suma 50,00 € pre nevyčerpanie niektorých položiek rozpočtu projektu.

Z finančných prostriedkov z mesta sa vyčerpala celá suma 2 200,00 € (zdroj 11H).

Z projektových finančných prostriedkov z NOC sa vyčerpala suma 1 450,00 € a suma 850,00 € bola vrátená.

Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2020 (mzdy 12/2020) 11 004,46 € sa celá suma vyčerpala v 01/2021 (zdroj 41 MR).

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2021 bolo kód zdroja 41 : **150 096,89 €**, kód zdroja 46: **7,45 €**, kód zdroja 111: použité **3 000,00 €** a vrátené **900,00 €**, kód zdroja 11H : **12 834,78 €**, vrátené **4 171,32 €** kód zdroja 41 MR : **11 004,46 €**, spolu suma **182 014,90 €**(vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2021 bola v sume **22 234,29 €**, a to kód zdroja 11H: 3 000,10 € (zostatok z projektov FPU a FPKNM 2020), kód zdroja 41 MR: 11 004,46 €(mzdy 12/2020) a kód zdroja 46: 8 229,73 €.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2021 pretrvávali ešte skutočnosti, ktoré mali vplyv na plynulý priebeh činnosti účtovnej jednotky. Z dôvodu pretrvávajúcich preventívnych opatrení kvôli zamedzeniu šírenia nákazy COVID-19 bola obmedzená bežná prevádzka organizácie a pre verejnosť bola organizácia uzatvorená do 25.2.2022 . Činnosť účtovnej jednotky pokračovala virtuálnymi prehliadkami a výstavami a od 26.2.2022 sa postupne rušili niektoré obmedzenia vstupu do prevádzok. Jediným obmedzením zostávajúcim v platnosti od 14.3.2022 bola povinnosť nosenia respirátorov.

